

MUSEO HISTÓRICO CULTURAL JUAN  
SANTAMARÍA  
INFORME DE EVALUACIÓN ANUAL  
EJERCICIO ECONÓMICO 2017

DE-0055-2018

Secretaría Técnica de la Autoridad  
Presupuestaria

DE-0055-2018

## 1. DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

El Museo Histórico Cultural Juan Santamaría (MHCJS) fue creado mediante Ley de la República N° 5619, del 4 de diciembre de 1974, reformada por la Ley N° 6572 del 23 de abril de 1981. Por Ley N° 7895 del 30 de julio de 1999, se autorizó el traspaso al Museo del edificio Antiguo Cuartel de Armas, para uso específico de los fines, misión y visión, encomendado a esta institución. La fundamentación original se sustenta en la necesidad de mantener vigente en la memoria histórica de los costarricenses la gesta heroica contra el invasor filibustero en 1856-1857.

## 2. GESTIÓN FINANCIERA

El cuadro que se muestra a continuación sujeta los datos de los recursos presupuestados y ejecutados al 31 de diciembre de 2017, cubiertos con ingresos corrientes, de capital y de financiamiento (superávit).

**Cuadro 2.1**  
**Museo Histórico Cultural Juan Santamaría**  
**Comparativo del Monto Autorizado y Ejecutado por Partida Presupuestaria**  
**Al 31 de diciembre 2017**

Partida	2017		
	Monto Presupuestado	Monto Ejecutado	% Ejecución
0-Remuneraciones	185.440.692	173.555.525	94
1-Servicios	287.500.644	217.181.333	76
2-Materiales y Suministros	7.909.200	3.822.956	48
5-Bienes Duraderos	205.222.378	9.819.261	5
6-Transferencias Corrientes	7.793.433	270.858	3
9-Cuentas Especiales	33.586.533	0	0
<b>SUB TOTAL</b>	<b>727.452.879</b>	<b>404.649.933</b>	<b>56</b>
Recursos de crédito público <sup>1/</sup>			0
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>727.452.879</b>	<b>404.649.933</b>	<b>56</b>

Nota 1/: corresponde tanto a financiamiento externo como interno.

Fuente: Elaboración propia con base en datos suministrados por el MHCJS

DE-0055-2018

De conformidad con la información enviada por la Centro, se muestra el siguiente cuadro que contiene una síntesis de los factores que la institución señala incidieron en la ejecución presupuestaria:

**Cuadro 2.2**  
**Museo Histórico Cultural Juan Santamaría**  
**Factores que afectaron la ejecución presupuestaria**  
**al 31 de diciembre de 2017**

Partidas Presupuestarias	Factores que incidieron en la ejecución	Observaciones
Servicios	El factor que incidió en la ejecución de los recursos asignados para el presupuesto 2017, fue principalmente la no consolidación de los procesos de contratación.	La no ejecución de actividades como las visitas guiadas, afectó la programación presupuestaria. Para el periodo 2016 se alcanzó una ejecución de la partida de un 85,6%.
		Como medida correctiva se determina el tener mayor claridad en los procesos a contratar para confeccionar los carteles
Materiales y Suministros		Dado la no consolidación de los procesos de contratación se dio un faltante de útiles de oficina, lo que afectó la ejecución presupuestaria.
		Como medida correctiva determinar con precisión los requerimientos de suministros.
Bienes Duraderos		Esta es la partida que presenta la ejecución presupuestaria más baja, debido a que el Proyecto de Restauración eléctrica, al no quedar adjudicado al cierre del periodo, afectó directamente la ejecución de los recursos asignados, ejecutando solamente un 5%. No obstante para el periodo 2016 se alcanzó un nivel de ejecución de un 84,5%.
		Como medida correctiva se expresa que se tienen problemas en la estructura del Ministerio, ya que duran más de tres meses para un refrendo en la Asesoría Legal.

Fuente: Elaboración propia con base en datos suministrados por el MHCJS

DE-0055-2018

Consecutivamente se presenta la información referente a aquellas partidas que en el I semestre del 2017 presentaron porcentajes de ejecución inferiores al 45% y que al cierre del ejercicio mostraron porcentajes iguales o inferiores al 90%, realizando las observaciones correspondientes respecto a las justificaciones aportadas por la institución:

**Cuadro 2.3**  
**Museo Histórico Cultural Juan Santamaría**  
**Factores que incidieron en la ejecución presupuestaria**  
**al 31 de diciembre de 2017**

Partidas Presupuestarias	Razones que afectaron la ejecución presupuestaria	Observaciones
Bienes Duraderos	Al final del primer semestre presentaba una ejecución inferior al 45%, debido a los excesivos tiempos de refrendo, que se toman entidades externas del Museo, ya que este proceso fue presentado a inicios del mes de octubre y el refrendo se da hasta el 8 de enero del 2018	Al respecto el Museo expone que internamente no se pueden tomar acciones correctivas, ya que las mismas están fuera del control institucional. Pero igual no señalan que acciones tomaron con el Ministerio para ver de qué forma pueden aligerar dichos plazos .

Fuente: Elaboración propia con base en datos suministrados por MHCJS

**Sobre transferencias**

Es importante indicar que de conformidad con la Liquidación Presupuestaria al 31 de diciembre del 2017, la entidad transfirió lo siguiente:

**Cuadro 2.4**  
**Museo Histórico Cultural Juan Santamaría**  
**Detalle de Transferencias realizadas a otras instituciones**  
**al 31 de diciembre de 2017**

Entidad	Monto Presupuestado	Monto Ejecutado	% Ejecución
Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias	270.800,57	270.800,57	100%

Fuente: Elaboración propia con base en datos suministrados por el MHCJS

No obstante, los recursos transferidos no requieren ser fiscalizados por el Museo.

DE-0055-2018

### 3. RESULTADOS DE LA GESTIÓN

#### 3.1. Programas con producción cuantificable

Los grados de cumplimiento de las metas de producción se clasificaron de acuerdo con los siguientes parámetros:

<b>Cumplido</b>	100%
<b>Parcialmente cumplido</b>	76% - 99%
<b>No cumplido</b>	0% - 75%

Con base en la información suministrada por la institución y los parámetros anteriores, se presenta el grado de cumplimiento de las metas de producción propuestas por el Museo para el periodo 2017.

**Cuadro 3.1.1.**  
**Museo Histórico Cultural Juan Santamaría**  
**Grado de cumplimiento de metas de producción**  
**Al 31 de diciembre de 2017**

Programa	Producto	Unidad de medida	Meta			Grado de cumplimiento		
			Programada	Alcanzada	Porcentaje alcanzado			
Servicios Museológicos	Servicios Educativos Culturales	Cantidad de Proyectos Educativos y Culturales	20	15	75%		x	
	Conservación del Patrimonio	Cantidad de Proyectos	2	2	100%	x		
						1	1	0

Fuente: Elaboración propia con base en datos suministrados por el MHCJS

Según se puede observar en el cuadro anterior se logra cumplir al 100% la meta relacionada con los proyectos de conservación, como lo es la climatización y restauración. Por otra parte los servicios educativos y promoción cultural, atañe a los proyectos educativos y de promoción cultural, de proyección institucional externos que combinan el acceso al recurso humano propio y contrataciones externas tales como visitas guiadas con actores y teatro en el museo.

DE-0055-2018

De igual manera, la efectividad de los indicadores de producto se catalogó según los siguientes parámetros:

Efectividad	Cumplimiento del indicador		Ejecución de recursos
<b>Efectivo ( E )</b>	<b>Cumplido</b>	100%	100%
<b>Parcialmente Efectivo ( PE )</b>	<b>Parcialmente cumplido</b>	76%- 99%	76%-99%
<b>No Efectivo ( NE )</b>	<b>No cumplido</b>	0% -75%	0%-75%

**Nota:** En los casos en que no se cumpla con los rangos establecidos tanto para cumplimiento del indicador como para la ejecución de recursos para cada una de las categorías de efectividad, será clasificado como "No Efectivo", por cuanto refleja debilidades entre la planificación física y financiera.

A continuación se presenta la información referente a los productos e indicadores por programa presupuestario y la efectividad mostrada en el periodo en estudio:

**Cuadro 3.1.2.**  
**Museo Histórico Cultural Juan Santamaría**  
**Cantidad de productos e indicadores por programa presupuestario y efectividad**  
**Al 31 de diciembre de 2017**

Programa	Cantidad		Efectividad		
	Productos	Indicadores			
Servicios Museológicos	2	4			4
			0		4

Fuente: Elaboración propia con base en datos suministrados por el MHCJS

El MHCJS, cuenta con un programa sustantivo presupuestario (Servicios Museológicos) y uno de apoyo, ambos responden a centros de producción, es decir, están en función de la producción final o relevante que se espera de la institución, esto debido a que incorporan aspectos referentes a lo que establece la base legal y la misión institucional

El programa sustantivo como se indicó anteriormente incorpora el programa sustantivo designado "Servicios Museológicos", que incluye las actividades culturales que atienden todas aquellas producciones propias del Museo relacionadas con celebraciones específicas con un corte más

## DE-0055-2018

enfocado en el arte, para el periodo 2017 presenta dos productos que son: “Servicios Educativos y Culturales” y “Conservación del Patrimonio”

La entidad presenta dentro de los dos productos, dos indicadores para cada uno; se lograron concretar 15 de los 20 proyectos contemplados en el Plan Nacional de Desarrollo (PND) como talleres infantiles de vacaciones, la “Ruta de los Héroes”, exposición conmemorativa 160 años de victoria Centroamericana contra los filibusteros, visita comunidades en la Región Brunca, talleres de lectura a Golfito, exposiciones temporales, entre otras.

Las actividades no realizadas, comprenden en su mayoría procesos de contratación desierta e infructuosa, no obstante, cabe resaltar según la información enviada por la entidad, la mayoría de los proyectos dependían de la propia gestión institucional. Por lo que se argumenta, que los incumplimientos de las metas fueron causados por atrasos en los procesos de contratación y la carencia del personal en la institución.

En cuanto, a las visitas guiadas con actores no fueron efectivas, producto que se encontraron inconsistencias en la oferta de los servicios presentados por el adjudicatario interesado, los cuales no fue posible subsanar por extemporaneidad.

Finalmente, y no menos importante, se tiene que el Departamento de Proveduría y Asesoría Jurídica del Ministerio de Cultura y Juventud (MCJ), han dificultado la materialización de varios procesos de contratación establecidos para la adquisición de productos o servicios de producción.

A continuación se presenta el indicador de producto del Museo clasificado como “no efectivos” de los antes mencionados:



DE-0055-2018

**Cuadro 3.1.3.**  
**Museo Histórico Cultural Juan Santamaría**  
**Indicadores de producto no efectivos**  
**Al 31 de diciembre de 2017**

Producto	Indicador
Servicios Educativos y Culturales	Porcentaje de proyectos culturales y educativos realizados en cantones prioritarios
	Porcentaje de proyectos culturales y educativos realizados por el Museo.
Conservación del Patrimonio	Porcentaje de avance de las obras de conservación inmueble
	Porcentaje de avance de las obras de conservación muebles

**Fuente:** Elaboración propia con base en datos suministrados por el MHCJS

Los indicadores antes mencionados se clasifican como no efectivos, ya que se desprende las debilidades entre la planificación física y la financiera. Sin embargo, se desprende que el indicador “Porcentaje de avance de las obras de conservación Muebles”, presenta más coherencia ente la meta planteada que es un 100% y los recursos utilizados alcanzan un 98%.

En el presente apartado se puede ver que para el ejercicio económico 2017, la entidad contó con las siguientes metas de producción e indicadores de desempeño asociados al producto:

**Cuadro 3.1.4.**  
**Museo Histórico Cultural Juan Santamaría**  
**Cantidad programada y alcanzada de las metas de producción y los indicadores de desempeño**  
**asociados al producto**  
**Al 31 de diciembre de 2017**

Descripción Metas de producción (MP) o Indicador de desempeño asociado a producto (I)	Cantidad	
	Programada	Alcanzada
Porcentaje de proyectos culturales y educativos realizados en cantones prioritarios	4	2
Porcentaje de proyectos culturales y educativos realizados por el Museo	16	13
Porcentaje de avance de las obras de conservación inmueble	100	100
Porcentaje de avance de las obras de conservación Muebles	100	100

**Fuente:** Elaboración propia con base en datos suministrados por el MHCJS



DE-0055-2018

#### **4. OBSERVACIONES**

El MHCJS, presentó dos productos: “Servicios Educativos y Culturales” y “Conservación del Patrimonio”, a la vez, se cuenta con cuatro indicadores, los cuales son clasificados como no efectivos dado que se reflejan debilidades entre la planificación física y la financiera, ya que uno de ellos alcanza un 100% en las metas realizadas, con un 98% de los recursos asignados.

Finalmente, para el año 2017 la institución presenta una ejecución presupuestaria del 55,6%, para el año 2016 se ejecutaron un 88,2%, nótese que se presenta una baja de un 32,6%, producto de los atrasos en la contratación de los procesos que se dieron en la proveeduría institucional del Ministerio de Cultura y Juventud, sin embargo, no se indican las gestiones que se realizaron a nivel del Ministerio para ver cómo se puede mejorar la tramitología en el departamento correspondiente.

#### **5. DISPOSICIONES**

Esta Secretaría Técnica considera que el Museo debe de tomar acciones correctivas y de coordinación con el Ministerio, para mejorar la ejecución presupuestaria, pese que se argumente que esto está fuera del alcance institucional, se recomienda establecer un mecanismo para los proyectos se lleven a cabo de la mejor manera. Además sería importante que se establezcan indicadores de otras dimensiones para medir los productos que brinda la institución a la ciudadanía.



DE-0055-2018

Elaborado por: Velvet Méndez Porras Analista Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria	Revisado por: Carlos Mena Rodríguez Jefe Sectorial Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria

